

**ANDREA MARCELA JAIMES BAYONA**

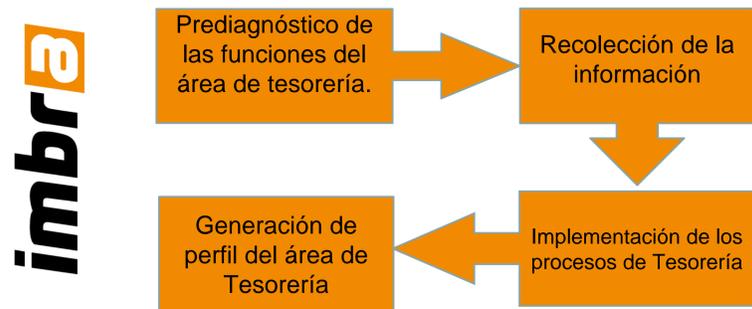
## Implementación de los procesos del área de tesorería de la compañía INDUMMELBRA S.A.S.

### RESUMEN.

El objetivo del presente trabajo fue realizar la implementación del cargo de Líder de Tesorería en la compañía INDUMMELBRA S.A.S. para la optimización de recursos y tiempos, ya que la misma a pesar de contar con cuarenta años en el mercado no contaba con una. La metodología llevada a cabo fue realizar levantamiento de información de las obligaciones a empleados, proveedores y terceros, en el periodo de marzo a diciembre de 2018. Los principales resultados obtenidos fueron la adaptación de procesos del área, generando control y confidencialidad de la información.

**Palabras claves:** Control interno, Conciliación Bancaria, Flujo de Caja, Proveedores, Tesorería.Liderazgo..

### METODOLOGÍA.



### MARCO TEÓRICO

#### Tesorería

Según el autor My triple A en el año 2018 indica que: "La parte de la tesorería de una empresa es la que controla más directamente los movimientos reales de dinero de la empresa, es decir, lo que entra y lo que sale de la misma en forma de valor monetario." (My triple A, 2018, pág. 1).

#### Flujo de caja

Según la autora Luisa Cortes en el año 2018 define que un flujo de caja: "Es una manera de diagnosticar el estado financiero de las empresas y su mayor utilidad es contrastar ingresos y egresos en lapsos específicos" (Cortés Ruiz, 2018, pág. 2).

#### Control

Según el autor Federico Anzil en su artículo Concepto de Control del año 2010 señala que: "El control es el proceso de verificar el desempeño de distintas áreas o funciones de una organización" (Anzil, 2010).

### PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA

En la actualidad la compañía no cuenta con procesos específicos y funciones para el área de tesorería, que le permita fijar medidas y controles para un buen desempeño de las actividades, por lo cual la compañía se ve en riesgo de incurrir en fuga de información y de perder dinero. Todo esto conlleva a la formulación de las siguientes sub-preguntas.



### ¿Cómo implementar el Área Tesorería de la empresa INDUMMELBRA S.A.S., para generar control del movimiento de dinero?

### OBJETIVOS.

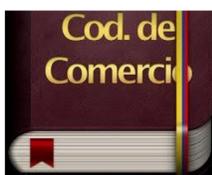
#### General:

Implementar el Área de Tesorería en la compañía INDUMMELBRA S.A.S., mediante procesos de pagos a proveedores y terceros, para la optimización de recursos y tiempos.

#### Específicos:



### MARCO LEGAL.



**Decreto 410 DE 1971** Código de Comercio de Colombia, Expedido por el presidente de la república de Colombia, en el 27 de Marzo de 1971 "Artículo 53, 54 y 55."

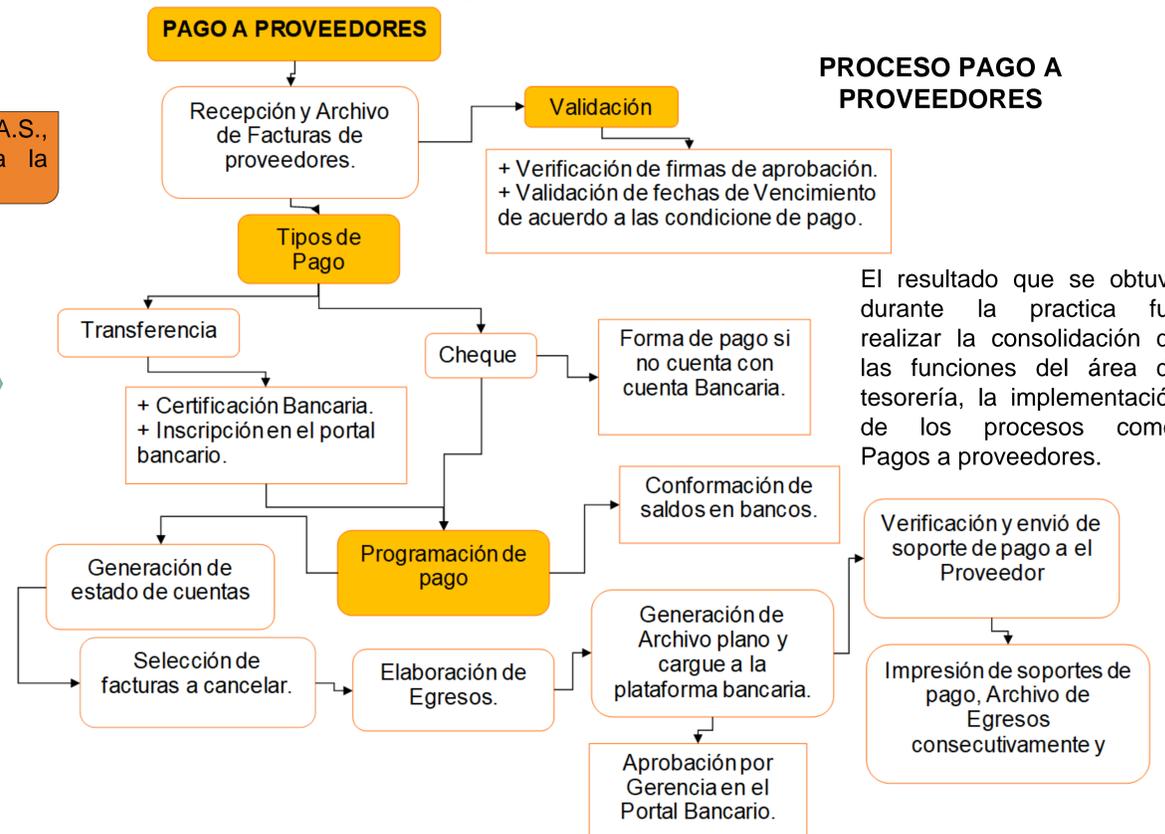
**Ley 43 de 1990.** expedida por Congreso de la República de Colombia, el 13 de Diciembre de 1990, Por la cual se adiciona la Ley 145 de 1960, reglamentaria de la profesión de Contador Público y se dictan otras disposiciones, Artículo 35 Código de Ética Profesional Contador Público.



**NIF 7 Estado de Flujos de Efectivo,** emitida por International Financial Reporting Standard en el año de 1992.



### RESULTADOS O ESTADO ACTUAL.



El resultado que se obtuvo durante la práctica fue realizar la consolidación de las funciones del área de tesorería, la implementación de los procesos como: Pagos a proveedores.

### CONCLUSIONES

- Se cumplió con el objetivo de la práctica, logrando una mayor eficiencia en los recursos disponibles de la Compañía INDUMMELBRA S.A.S.
- Se facilitó la estandarización de los procesos del área de tesorería.
- Finalizada la práctica se puede evidenciar que estas permiten interiorizar a los alumnos a ver y aprender más allá de lo teórico de las clases, enfrentándose con hechos reales y tomando decisiones que generen planes de acción asumiendo responsabilidades.

### REFERENCIAS

Guerrero Buitrago, D. (2014). Universidad Autónoma de Occidente . Obtenido de Diseño de Manual de Control Interno en el Área de Tesorería en la compañía DUMASA S.A.S.: <http://red.uao.edu.co/bitstream/10614/6881/1/T05018.pdf>.

Huamán Roque , M. (Agosto de 2018). Universidad Peruana Unión. Obtenido de [http://repositorio.upeu.edu.pe/bitstream/handle/UPEU/1519/Miguel\\_Tesis\\_Licenciatura\\_2018.pdf?sequence=5&isAllowed=y](http://repositorio.upeu.edu.pe/bitstream/handle/UPEU/1519/Miguel_Tesis_Licenciatura_2018.pdf?sequence=5&isAllowed=y).

Rodríguez, N. J. (2015). Importancia del flujo de efectivo en las pymes. Obtenido de <https://repository.unimilitar.edu.co/handle/10654/6567>.